شركة النصر للملابس و المنسوجات (كابو)
El-Nasr Clothing & Textiles Co. (KABO)

الاسكندريه فى ٢٠١٦/٩/٢٧

الساده / البورصه المصريه

تحيه طيبه وبعد ،،،

نتشرف ان نرسل لسيادتكم القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص عن السنه المالية المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠

وتتعهد شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو " بالحفاظ على سرية البيانات الوارده الى ادارة البورصه والخاصه بالقوائم المالية المستقله عن السنه المالية المنتهية فى ٢٠١٦/٦/٣٠ والواردة الينا من مراقب الحسابات صباح يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٦/٩/٢٧ وذلك لحين نشرها على شاشات التدول بالبورصه .

وسوف نوافيكم بالقوائم المالية المجمعة فور استلامها من مراقب الحسابات

وهذا تعهد منا بذلك ،،،

شركة النصر للملابس والمنسوجات " كابو "

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب: ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون: ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فكس: ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St., El - Hadara - P.O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel: + (203) 4286586 - 4286586 Fax + (203) 4280923
E-mail . info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

تقرير مجلس الادارة السنوى

شركه النصر للملابس والمنسوجات (كابو)

- غرض الشركة / تجارة وتسويق الغزول والمنسوجات والملابس الداخلية والخارجية داخل البلاد وخارجها ولها ان تستورد خامات وتصدر منتجات مصنعة او نصف مصنعة
- المدة المحدد للشركة / خمسه وسبعون عام
- القانون الخاضع له الشركة / 159 لسنة 1981 الشركات المساهمه
- اخر راس مال مرخص / مليار جنيه
- راس المال المدفوع / 338612918 جنيه مصرى
- القيمة الاسمية للسهم / جنية واحد مصرى
- راس المال المصدر / 338612918 جنيه مصرى
- رقم السجل التجارى / 21362 لسنة 1940
- المركز الرئيسى / 407 ش قنال المحموديه الحضره – الاسكندريه

اسم مسئول الاتصال	محمد طلبة محمد حسين الخبى
عنوان المركز الرئيسى	407 شارع قنال المحمودية الحضرة اسكندرية ص . ب 829
رقم التليفون	4286585 / 4286586
فاكس	4280923
الموقع الالكترونى	www.kabo.com.eg
البريد الالكترونى	info@kabo.com.eg

مراقب الحسابات

اسم مراقب الحسابات	ارنست اند يونج / عمرو محمد الشعبينى
تاريخ التعين	سنة 2009
رقم القيد بالهيئة	سجل المحاسبة بالهيئة رقم 103 / عمرو محمد الشعبينى

حملة الاسهم 5 % فاكثر	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	134,202,509	39.63
شركة مصر للتامين	18,520,931	5.47
الاجمالى	152,723,440	45.1

ملكية اعضاء مجلس الادارة	عدد الاسهم	النسبة
شركة اموال عربية	134,202,509	39.63
شركة مصر للتامين	18,520,931	5.47
شركة ايجبت نحليج الاقطان	5,309,129	1.6
الاجمالى	158,832,569	46.7

اسهم الخزانة	عدد الاسهم	النسبة
	لايوجد	لايوجد

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب: ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون: ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فاكس: ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St., El - Hadara - P . O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286586 - 4286586 Fax + (203) 4280923
E-mail . info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

اخر تشكيل مجلس الادارة

الاسم	الوظيفه	جهة التمثيل	الصفه
أ / عمرو محمد الشرنوبى	رئيس مجلس الادارة		تنفيذى
د / هانى علما	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
د / ماجد مرزوق	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / كريم سعاده	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / احمد البساطى	عضو مجلس الادارة	النيل الحديثه الاقطان	غير تنفيذى
أ / محسن محمد عبد الرحمن	عضو مجلس الادارة	ايجبت لحليج الاقطان	غير تنفيذى
أ / محمد على القليوبى	عضو مجلس الادارة	اموال عربيه	غير تنفيذى
أ / خيرى فهيم قطب	عضو مجلس الادارة	مصر للتامين	غير تنفيذى
م / محسن الجيلانى	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى
م / رفعت هلال	عضو مجلس الادارة	خبره	غير تنفيذى

اجتماعات مجلس الادارة خلال العام

عدد الجلسات " 4 "

محضر " 304 " ، " 305 " ، " 306 "، " 307 "

لجنة المرجعة

الاسم	جهة التمثيل
م / رفعت هلال	خبرة
م / محسن الجيلانى	مصر للتامين
أ / يوسف محمدى	شركة اموال عربية

اختصاصات لجنة المرجعة

1. التاكد من تطبيق الاساليب الازمة للمحافظة على اصول الشركة
2. مراجعة كافة القرارات الصادرة من مجلس الادارة
3. مراجعة الاسس المحاسبية التى تم اعداد القوائم المالية على اساسها ، ومدى توافقها مع معاير المحاسبة المصرية
4. مراجعة كافة البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارةالمعد وفقا لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة / اربعة

تم عرض تقارير لجنة المراجعة على مجلس الادارة / نعم

الملاحظات الجوهرية فى التقارير / لا يوجد

عدد العاملين فى 2016/6/30	2881 عامل
متوسط دخل العامل خلال العام	19500جنية

- نظام الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين بالشركة / لا يوجد
- الاجراءات التى اتخذات ضد الشركة او اعضاء مجلس ادارتها او مديرها من قبل الهيئة / لا يوجد

الاصول

البيان	2016/6/30	2015/6/30
اجمالى الاصول الثابته	318,535,585	320,294,881
اجمالى الاصول المتدوله	151,884,634	135,634,240

التصدير

الوحده	2016/6/30	2015/6/30
الف جنية	62,148	68,812

- بيان التبرعات خلال العام المنتهى فى 2016/6/30 / لا يوجد
- بيان الاسهم والسندات التى تم اصدارها خلال العام / لا يوجد

مسئول الاتصال

محمد طلبه

رئيس مجلس الادارة

عمرو الشرنوبى

٤٠٧ شارع قنال المحمودية - الحضرة - ص.ب: ٨٢٩ - الإسكندرية . تليفون: ٤٢٨٦٥٨٥ - ٤٢٨٦٥٨٦ (٢٠٣) + فاكس: ٤٢٨٠٩٢٣ (٢٠٣) +
407 Canal El Mahmoudiah St., El - Hadara - P . O Box 829 - Alexandria - Egypt Tel : + (203) 4286586 - 4286586 Fax + (203) 4280923
E-mail . info@kabo.com.eg - www.kabo.com.eg

ملخص تقرير مجلس الاداره عن السنه الماليه 2016/6/30

البيان	الوحدة	من 2015/7/01 إلى 2016/6/30	من 2014/07/01 إلى 2015/6/30
الانتاج	الف جنيه	187,159	208,712
الاجور	الف جنيه	56,133	59,182
النشاط التسويقى	الف جنيه	183,984	182,694

تقرير مجلس الاداره بتاريخ 2016/6/30

1- الانتاج

البيان	الوحدة	من 2015/7/01 إلى 2016/6/30	من 2014/07/01 إلى 2015/6/30
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	187,159	208,712
تشغيل للغير	الف جنيه	48	19
الاجمالى		**187,207**	**208,731**

2- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من 2015/7/01 إلى 2016/6/30	من 2014/7/01 إلى 2015/6/30
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	121,836	113,882
مبيعات التصدير	الف جنيه	62,148	68,812
الاجمالى	**الف جنيه**	**183,984**	**182,694**
تشغيل للغير	الف جنيه	48	19
خدمات مباعة	الف جنيه	469	415
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	59	62
جملة الايرادات	الف جنيه	184,560	183,190
حوافز تصدير	الف جنيه	3,729	4,069
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**188,289**	**187,259**

3- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من 2015/7/01 إلى 2016/6/30	من 2014/7/01 إلى 2015/6/30
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	187,159	208,712
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	56,133	59,182
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	2,881	3,225
انتاجية العامل	جنيه	65	65
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**3.33**	**3.53**

4- الاستثمارات

البيان	الوحدة	من 2015/7/01 إلى 2016/6/30	من 2014/7/01 إلى 2015/6/30
مبانى	الف جنيه	98	514
ديكورات معارض	الف جنيه	153	1
الات ومعدات	الف جنيه	654	338
وسائل نقل	الف جنيه	0	0
عدد وادوات	الف جنيه	44	37
اثاث ومهمات مكاتب وكمبيوتر	الف جنيه	456	261
شبكة الغاز	الف جنيه	0	0
الانفاق الاستثمارى	الف جنيه	0	0
الاجمالى	**جنيه**	**1,405**	**1,151**

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحاسبون المتضامنون
تليفون: ٠٠٢٠٢٢٧٢٦٠٠٠
فاكس: ٠٠٢٠٢٢٧٢٦١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** المتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة **لشركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية)** تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل للشركة في٣٠ يونيو ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات فى شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ولتفهم أشمل للمركز المالى المجمع للشركة فى٣٠ يونيو ٢٠١٦، وكذا أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للاصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات

عمرو محمد الشعيني

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

س. م. م رقم (١٢٣٤٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

الميزانية المستقلة

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	إيضاح	٣٠ يونيو٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
أصول غير متداولة			
أصول ثابتة	(٣)	١٧٩,٠٠٢,٧٣٤	١٨١,٦٤٦,٨٥٤
مشروعات تحت التنفيذ		٣,٣٦٠,٩١٠	٢,٤٧٦,٠٩٤
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٩٨,٦٩٨,٨٨٣
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٥)	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩
العلامة التجارية (جيل)	(٦)	٣١,٩٥١,٧٣١	٣١,٩٥١,٧٣١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣١٨,٥٣٥,٥٧٧	٣٢٠,٢٩٤,٨٨١
أصول المتداولة			
مخزون	(٧)	٧٤,٤٤٣,١٢٨	٧٥,٩٦٧,٩٦٢
عملاء وأوراق قبض	(٨)	٣٧,٦١٣,١٢٢	٢٤,٤٧٩,٦٣٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٩)	١١١,٢٦٤	١١١,٢٦٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٢٨,٧٨٤,٨٩٩	٢٨,٤٥٧,٨٦٣
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	١٠,٦٣٤,٨٧٥	٦,٦١٧,٥١٣
إجمالي الأصول المتداولة		١٥١,٥٨٧,٢٨٨	١٣٥,٦٣٤,٢٤٠
التزامات متداولة			
مخصصات	(١٢)	٩,٦٣٥,٥٢٨	٩,٩٩٢,٧٣٣
بنوك - حسابات جارية دائنة	(١٣)	٤,٢٥٦,٤٤٠	٣,٨٩١,٠٩٩
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	(١٧)	٢٩,٤٩٣,٠٩٠	١٤,٨٧١,٩٦٢
موردون وأوراق دفع	(١٤)	١٨,٥٣٧,١٣١	١٥,٧١٩,٩٣٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٩)	٥١١,٧١٤	٥٥٣,٦٦٥
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٥٠,٧٢٣,٢١١	٤٥,٢٥٥,٦٢١
إجمالي الالتزامات المتداولة		١١٣,١٥٧,١١٤	٩٠,٢٨٥,٠١٩
رأس المال العامل		٣٨,٤٣٠,١٧٤	٤٥,٣٤٩,٢٢١
إجمالي الاستثمار		٣٥٦,٩٦٥,٧٥١	٣٦٥,٦٤٤,١٠٢
يتم تمويله على النحو التالي			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	(١٦)	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣٣٨,٦١٢,٩١٨
احتياطي قانوني		٣,٦١٨,٧٦٥	٣,١٤٧,١١٤
احتياطيات أخري		٧,٢١٧,٣٠٦	٧,٢١٧,٣٠٦
خسائر متراكمة		(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)
أرباح العام		١٠,٧٥٧,٢٠٧	٩,٤٣٣,٠١٩
إجمالي حقوق الملكية		٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩	٢٤١,٩٩٢,٢٧٢
التزامات غير متداولة			
قرض طويل الاجل	(١٧)	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨
أوراق دفع	(١٤)	٥,٩٤٩,٩٩٨	١١,٠٥٠,٠٠٠
ضرائب الدخل المؤجلة	(١٨)	٥,٦١٩,٤٤٦	٦,٥٤٢,٦٠٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٠٤,٢١٦,٢٧٢	١٢٣,٦٥١,٨٣٠
أجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٣٥٦,٩٦٥,٧٥١	٣٦٥,٦٤٤,١٠٢

مراقب الحسابات	رئيس القطاع المالى	رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشعيني	هاني سلامة مخلوف	عمرو محمد الشرنوبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الدخل المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى
المبيعات		١٨٣,٩٨٣,٨٦٦	١٨٢,٦٩٤,١٣٦
تكلفة المبيعات	(١٩)	(١٢٦,٢٨٣,٩٢٧)	(١٢٨,٥٩١,٨٣٣)
مجمل الربح		٥٧,٦٩٩,٩٣٩	٥٤,١٠٢,٣٠٣
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢٠)	(١٧,١٤٧,٦٣١)	(١٦,٦٦١,٣٨٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢١)	(١٣,٤٩٨,٥٣٨)	(١٣,١١٤,٢٣٢)
رواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة		(١,٢١٣,٨٠٠)	(١,١٧٢,٢٧٠)
إيرادات تشغيل أخرى		٢,٣٤٨,٦٧٩	٢,٤٠٦,٠٨٩
ارباح التشغيل		٢٨,١٨٨,٦٤٩	٢٥,٥٦٠,٥٠٥
مصروفات تمويلية	(٢٢)	(١٨,٢٥٥,٥١٣)	(١٨,٤٣٣,٣٢٥)
إيرادات استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٢٢١,٠١٩	١٩٢,٦٤٩
أرباح بيع إستثمارات في شركات تابعة		-	٢,٢٦٣,٠٤٢
الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة		-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
الإضمحلال فى قيمة العملاء أنتفى الغرض منه		-	١,٧٢٥,٤٦٨
الإضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة		-	(٧٥٠,٠٠٠)
الإضمحلال فى قيمة الارصدة المدينة الاخرى	(١٠)	(٤٢٦,٢١٥)	-
أرباح (خسائر) استبعاد أصول لثابتة		٢٠,٧٥٨	(٢٧,٢٨٠)
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	(٤٠٧,٤٤١)
فروق تقييم عملة		١٩٦,٦٦٩	١٥٨,٤٠٧
مصروفات أخرى		(١١١,٣١٦)	-
إيرادات أخرى		-	٢١٦,٤٧٠
الارباح قبل ضرائب الدخل		٩,٨٣٤,٠٥١	٩,٤٩٨,٤٩٥
ضرائب الدخل المؤجلة		٩٢٣,١٥٦	(٦٥,٤٧٦)
ارباح العام		١٠,٧٥٧,٢٠٧	٩,٤٣٣,٠١٩
نصيب السهم فى الارباح		٠,٠٣٢	٠,٠٢٧

رئيس القطاع المالى
هانى سلامة مخلوف

رئيس مجلس الإدارة
عمرو محمد الشرنوبي

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
الإسكندرية
ALEX

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخري	خسائر متراكمة	أرباح العام	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٤	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(٩٨,٦٦٢,٩٧٩)	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	٢٣٢,٥٥٩,٢٥٣
محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة	-	-	-	(١٧,٧٥٥,١٠٦)	١٧,٧٥٥,١٠٦	-
أرباح العام	-	-	-	-	٩,٤٣٣,٠١٩	٩,٤٣٣,٠١٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,١٤٧,١١٤	٧,٢١٧,٣٠٦	(١١٦,٤١٨,٠٨٥)	٩,٤٣٣,٠١٩	٢٤١,٩٩٢,٢٧٢
محول الى الإحتياطي القانوني والخسائر المتراكمة	-	٤٧١,٦٥١	-	٨,٩٦١,٣٦٨	(٩,٤٣٣,٠١٩)	-
أرباح العام	-	-	-	-	١٠,٧٥٧,٢٠٧	١٠,٧٥٧,٢٠٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٣٨,٦١٢,٩١٨	٣,٦١٨,٧٦٥	٧,٢١٧,٣٠٦	(١٠٧,٤٥٦,٧١٧)	١٠,٧٥٧,٢٠٧	٢٥٢,٧٤٩,٤٧٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الارباح قبل ضرائب الدخل		٩,٨٣٤,٠٥١	٩,٤٩٨,٤٩٥
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٤,٠٤٥,٨٥٠	٤,٤٥١,٠٩٨
أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة		-	(٢,٢٦٣,٠٤٢)
الإضمحلال فى قيمة الاستثمارات فى شركات تابعة		-	١,٠٠٠,٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة العملاء أنتفى الغرض منه		-	(١,٧٢٥,٤٦٨)
الإضمحلال فى قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة		-	٧٥٠,٠٠٠
الإضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٤٢٦,٢١٥	-
(ارباح)/ خسائر استبعاد أصول ثابته		(٢٠,٧٥٨)	٢٧,٢٨٠
خسائر بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	٤٠٧,٤٤١
مصروفات تمويلية		١٨,٢٥٥,٥١٣	١٨,٤٣٣,٣٢٥
فروق تقييم عملة		(١٩٦,٦٦٩)	(١٥٨,٤٠٧)
		٣٢,٣٤٤,٢٠٢	٣٠,٤٢٠,٧٢٢
التغير في المخزون		١,٥٢٤,٨٣٤	(١٧,٣٧١,٢٢٠)
التغير في العملاء وأوراق القبض		(١٣,١٣٣,٤٨٤)	٤,٩١٨,٧٢٩
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		-	(٥٨٨,٢٤٩)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(٧٥٣,٢٥١)	٣,٥٩١,٦٩٩
التغير في الموردين وأوراق الدفع		(٢,٢٨٢,٨١٠)	١٧,٩٣٥,٣٠٩
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		(٤١,٩٥١)	٤٦٤,٩٦١
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		٥,٤٦٧,٥٩٠	(٣,٣٤٥,٥٨٣)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٣,١٢٥,١٣٠	٣٦,٠٢٦,٣٦٨
المستخدم من المخصصات	(١٢)	(٣٥٧,٢٠٥)	(١,٣٨٢,٢٦٧)
المسدد من المصروفات التمويلية		(١٧,٩٢٩,٠١٧)	(١٤,٤١٣,٥٧٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤,٨٣٨,٩٠٨	٢٠,٢٣٠,٥٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٢,٢٨٩,٢٢٧)	(١,٢٨٢.٧٢٢)
متحصلات من بيع أصول ثابته		٢٣,٤٣٩	٣٣,٤٣٠
متحصلات من بيع أصول محتفظ بها لغرض البيع		-	١,٢٤٨,٥٥٩
متحصلات من بيع استثمارات فى شركات تابعة		-	٦,١٨٦,٣٣٥
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		(٢,٢٦٥,٧٨٨)	٦,١٨٥,٦٠٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات / (مدفوعات) في القرض طويل الأجل		٨٨٢,٢٣٢	(٩,٨٧٢,٢٧٣)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		٨٨٢,٢٣٢	(٩,٨٧٢,٢٧٣)
فروق تقييم عملة		١٩٦,٦٦٩	١٥٨,٤٠٧
صافى التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		٣,٦٥٢,٠٢١	١٦,٧٠٢,٢٦١
النقدية وما في حكمها – أول العام	(٢٣)	٢,٧٢٦,٤١٤	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)
النقدية وما في حكمها – أخر العام	(٢٣)	٦,٣٧٨,٤٣٥	٢,٧٢٦,٤١٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفى إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة الى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريـــخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة لم تتغير عن تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى عملة التعامل للشركة.

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج كافة فروق العملة بقائمة الدخل.

ويتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصـــول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصـــم مجمع الإهلاك والخســـائر المتراكمة لاضـمحلال القيمة. وتتضـمن هذه التكلفة تكلفة اسـتبدال جزء من الأصـول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واسـتيفاء شـروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسـينات جوهرية شـاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصـلاح والصـيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠- ٥٠
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠
آلات ومعدات	٨- ٢٠
وسائل نقل وانتقال	٣- ١٠
عدد وأدوات	٣- ٥
أثاث ومعدات مكاتب	٨- ١٠

ويتم اســـتبعاد الأصـــول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصـــول على أي منافع اقتصـادية مسـتقبلية من اسـتخدامها أو بيعها في المسـتقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسـائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصـــول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل ســـنة مالية.

وتقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدامفي التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال.

٦-٢ الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة. ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

وتتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

ويتم رد قيمة الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٧-٢ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى أدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها . بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفى حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة (العلامة التجارية)

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة.

بعد الاعترافالمبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة ، ولكن يتم إجراء اختباراضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.

تتمثل الأصول غير الملموسة غير محددة المدة في العلامة التجارية (جيل).

٢-٩ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي :

أ - المواد الخام : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ب – قطع الغيار والمهمات ومواد التعبئة والتغليف : على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

ج - إنتاج غير تام : على اساس التكلفة الصناعية لآخر مرحلة تم الانتهاء منها (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

د - إنتاج تام : على أساس تكلفة الإنتاج (طبقاً لقوائم التكاليف) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة مستبعداً منها تكلفة الاقتراض.

صافى القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع .

ويتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافى القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافى القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٢-١٠ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الرد.

٢-١١ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفى حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-١٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

الاحتياطيات الأخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من بقى الأرباح بعد التوزيع.

٢-١٣ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل.

٢-١٤ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢-١٥ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية :

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع الى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

- **الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائدالدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل الفائدة.

- **توزيعات الأرباح**

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٢-١٦ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-١٩ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

٢-٢٠ الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-٢١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-٢٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر بعد خصم والبنوك أرصدة دائنة.

٣ - اصول ثابتة

	اراضي	مباني وإنشاءات	تحسينات في أماكن مستأجرة	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة								
في ١ يوليو ٢٠١٥	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٢٥٠,٠٣٦	٣,٠٠٠,٩٨٧	٤٩,٤٩٦,٠٤٠	٢,٦٢٨,٦٥١	١,١٨١,٥٧١	٦,١٧٠,٦٦٥	٢٤٨,٦٠٧,٥٤٢
إضافات	-	٩٨,٢٨١	١٥٢,٥٥٨	٦٥٣,٩٨٧	-	٤٣,٨٤٢	٤٥٥,٧٤٣	١,٤٠٤,٤١١
إستبعادات	-	-	(٧٩٨,١٤٩)	(٦٥٧,٩٣٣)	-	(١٨,٦٩٦)	(١٢٥,٤٨٣)	(١,٦٠٠,٢٦١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٦٤,٣٤٨,٣١٧	٢,٣٥٥,٣٩٦	٤٩,٤٩٢,٠٩٤	٢,٦٢٨,٦٥١	١,٢٠٦,٧١٧	٦,٥٠٠,٩٢٥	٢٤٨,٤١١,٦٩٢
مجمع الإهلاك								
في ١ يوليو ٢٠١٥	-	(٢٢,٨٨٨,٦٦٧)	(٢,٨١٣,٠٢٠)	(٣٣,٠٥٨,٩١٥)	(٢,٥٠٠,٢٧٥)	(١,١١٤,٣٠٠)	(٤,٥٨٥,٤١١)	(٦٦,٩٦٠,٦٨٨)
إهلاك الفترة	-	(١,٦٧٢,١٥٢)	(٨٤,٤٣١)	(١,٨٤٨,٥١٨)	(٢٤,١٠٢)	(٢٩,٥٣١)	(٣٨٧,١١٦)	(٤,٠٤٥,٨٥٠)
إهلاك الإستبعادات	-	-	٧٩٨,١٤٩	٦٥٧,٣١٧	-	١٨,٦٩٦	١٢٣,٤١٨	١,٥٩٧,٥٨٠
في ٣٠ يونيو٢٠١٦	-	(٢٤,٥٦٠,٨١٩)	(٢,٠٩٩,٣٠٢)	(٣٤,٢٥٠,١١٦)	(٢,٥٢٤,٤٧٧)	(١,١٢٥,١٣٥)	(٤,٨٤٩,١٠٩)	(٦٩,٤٠٨,٩٥٨)
صافى القيمة الدفترية								
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٣٩,٧٨٧,٤٩٨	٢٥٦,٠٩٤	١٥,٢٤١,٩٧٨	١٠٤,١٧٤	٨١,٥٨٢	١,٦٥١,٨١٦	١٧٩,٠٠٢,٧٣٤
في ٣٠ يونيو٢٠١٥	١٢١,٨٧٩,٥٩٢	٤١,٣٦١,٣٦٩	١٨٧,٩٦٧	١٦,٤٣٧,١٢٥	١٢٨,٢٧٦	٦٧,٢٧١	١,٥٨٥,٢٥٤	١٨١,٦٤٦,٨٥٤
تكلفة الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل	-	٧٩,٩٨٧	١,٧٠٠,٥٢٢	١٥,٥٨٧,٩٨٠	٢,٣٨٧,٦٣٥	١,٠٦٧,٦٠٨	٢,٤٨٠,٤٦٨	٢٣,٣٠٤,٢٠٠

- تتضمن الأراضي قيمة حصة الشركة في أرض مبنى مجمع صناعات الغزل - بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢,٠٥٥,٠٠٠ جنيه مصري، كما تتضمن المباني والإنشاءات قيمة حصة الشركة في المبنى المذكور والبالغة ٦٨,٥٢٠ جنيه مصري، وجارى اتخاذ إجراءات ردها للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس الجاهزة بتكلفة الاقتناء البالغة ٢١٦,٣٩٠ جنيه مصري، وقد تم تكوين مخصص بالفرق بين القيمة الدفترية وتكلفة الاقتناء بمبلغ ١,٨٣٨,٦١٠ جنيه مصري ضمن مخصص المطالبات المكون نتيجة إعادة التقييم بمعرفة الشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- يتضمن بند المباني مبلغ ٥٨,٣٧١ جنيه مصري قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيليهما باسم الشركة.
- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الدخل علي النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٩)	٣,٣٥٦,٧٥٧	٣,٧٥٢,٢٨١
مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ٢٠)	٣٧٠,١٢٣	٣٩٢,٦٥٣
مصروفات عمومية وادارية (إيضاح ٢١)	٣١٨,٩٧٠	٣٠٦,١٦٤
	٤,٠٤٥,٨٥٠	٤,٤٥١,٠٩٨

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KAEVO
ALEX
اسكندرية

٤ - استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو٢٠١٦ جنيه مصري	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو٢٠١٥ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" *	٣٥,٦٤٪	٩٨,٦٩٨,٨٨٣	٣٥,٦٤٪	٩٨,٦٩٨,٨٨٣
شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦	٩٨٪	١٦,٢٥١,٠٩٦
		١١٤,٩٤٩,٩٧٩		١١٤,٩٤٩,٩٧٩
الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات		(١٦,٢٥١,٠٩٦)		(١٦,٢٥١,٠٩٦)
		٩٨,٦٩٨,٨٨٣		٩٨,٦٩٨,٨٨٣

- تعتبر شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الادارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها.

- أسهم شركة إسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٧).

- في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية لشركة ويف للتجارة والتوكيلات (شركة تابعة) عدم الاستمرار في النشاط وتصفية الشركة اعتباراً من ذلك التاريخ.

حركة الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة ويف للتجارة والتوكيلات على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	١٦,٢٥١,٠٩٦	١٥,٢٥١,٠٩٦
المكون خلال العام	-	١,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد الختامي	١٦,٢٥١,٠٩٦	١٦,٢٥١,٠٩٦

٥ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
سندات حكومية - وزارة المالية	٤,٦٨٨,٢٠٣	٤,٦٨٨,٢٠٣
سندات حكومية - بنك الاستثمار القومي	٨١٠,٨٤٦	٨١٠,٨٤٦
سندات إسكان	١٢,٦٤٠	١٢,٦٤٠
سندات قروض إنتاج – وزارة المالية	٩,٦٣٠	٩,٦٣٠
	٥,٥٢١,٣١٩	٥,٥٢١,٣١٩

٦- العلامة التجارية (جيل)

بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وايقاف اجراءات) بين كل من شركة "جيل انترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وافريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١,٩٥١,٧٣١ جنيه مصري.
هذا وتقوم الشركة سنويا بأجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٧ - مخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام	٦,٢٩٤,١٩٧	٩,٠٣٣,٧٧٥
قطع غيار ومهمات	٥,٦٠٢,٤٩١	٥,٦٨٦,٨١٦
مواد تعبئة وتغليف	٣,٦٦٧,٧٤٧	٣,٣٥٦,٥٤٢
إنتاج غير تام	١٠,٣٩٧,٨٢٠	١١,٣٧٣,٩٣٨
إنتاج تام	٤٥,٩٣٩,٥١٥	٤٤,٥٤١,٠٠٧
مخلفات إنتاج	٩٣,٨٥٣	٣٠٨,٨٢٥
مخزن خردة	١٢٥,٥٧١	١٢٥,٥٧١
بضاعة بالطريق	٤,٣٤٣,٠٦٤	٤,٩٧٧,٥٧٤
	٧٦,٤٦٤,٢٥٨	٧٩,٤٠٤,٠٤٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(٢,٠٢١,١٣٠)	(٣,٤٣٦,٠٨٦)
	٧٤,٤٤٣,١٢٨	٧٥,٩٦٧,٩٦٢

حركة الانخفاض في قيمة المخزون على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٣,٤٣٦,٠٨٦	٣,٤٣٦,٠٨٦
المستخدم خلال العام	(١,٤١٤,٩٥٦)	-
الرصيد الختامي	٢,٠٢١,١٣٠	٣,٤٣٦,٠٨٦

٨ - عملاء وأوراق قبض

	٣٠ يونيو٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء محلى	٤١,٦٢٦,٣٩٢	٣٧,٧٣١,٧٤٣
عملاء بالخارج	٢٤,٧٥٣,٧٩٣	١٥,٦١٦,١٩١
أوراق قبض	٥٥٥,٠٦٧	٤٥٣,٨٣٤
	٦٦,٩٣٥,٢٥٢	٥٣,٨٠١,٧٦٨
الاضمحلال في قيمة العملاء	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)	(٢٩,٣٢٢,١٣٠)
	٣٧,٦١٣,١٢٢	٢٤,٤٧٩,٦٣٨

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٢٩,٣٢٢,١٣٠	٣١,٠٤٧,٥٩٨
انتفي الغرض منه خلال العام	-	(١,٧٢٥,٤٦٨)
الرصيد الختامي	٢٩,٣٢٢,١٣٠	٢٩,٣٢٢,١٣٠

٩ - مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	مستحق الى جنيه مصري
شركة ويف للتجارة والتوكيلات	٢,٣٠٦,٣٨٤	-	٢,٣٠٦,٣٨٤	-
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	-	٤٢٣,٠١٠	-	٤٦٤,٩٦١
الشركة العربية لحليج الأقطان	١١١,٢٦٤	-	١١١,٢٦٤	-
شركة أموال عربية للأقطان	-	١٩,٨٧١	-	١٩,٨٧١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	-	٦٨,٨٣٣	-	٦٨,٨٣٣
	٢,٤١٧,٦٤٨	٥١١,٧١٤	٢,٤١٧,٦٤٨	٥٥٣,٦٦٥
الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-	(٢,٣٠٦,٣٨٤)	-
	١١١,٢٦٤	٥١١,٧١٤	١١١,٢٦٤	٥٥٣,٦٦٥

حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٢,٣٠٦,٣٨٤	١,٥٥٦,٣٨٤
المكون خلال العام	-	٧٥٠,٠٠٠
الرصيد الختامي	٢,٣٠٦,٣٨٤	٢,٣٠٦,٣٨٤

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات مقدمة للموردين	٩١١,٢١٤	١,٠٠٢,٠٩٥
إيرادات مستحقة	٢٩٠,٢٩٨	٢٦٢,٠٧٣
مصلحة الضرائب - ضرائب خصم من المنبع	١٤,٤٠٢,١٠٥	١٤,٢٧٣,٣١٧
حوافز تصدير مستحقة	٦,٨٢٢,٩٤٤	٦,٢٤٧,٢٥٤
غطاء خطابات ضمان (إيضاح ٢٤)	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
تأمينات لدي الغير	٨١٢,٤٧٦	٥٤٥,٩٧٦
عهد وسلف عاملين	٧٠٢,٧٣١	٧٣٨,٠٣٥
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات الأرباح	٣,٣٥٦,٣٨٨	٣,٤٤١,٦٥٨
أرصدة مدينة أخرى	٢,٦٣٨,٧٩٨	٢,٦٧٣,٢٩٥
	٢٩,٩٣٩,٦٥٤	٢٩,١٨٦,٤٠٣
الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١,١٥٤,٧٥٥)	(٧٢٨,٥٤٠)
	٢٨,٧٨٤,٨٩٩	٢٨,٤٥٧,٨٦٣

حركة الاضمحلال في قيمة الارصدة المدينة الأخري على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد الافتتاحي	٧٢٨,٥٤٠	٧٢٨,٥٤٠
المكون خلال العام	٤٢٦,٢١٥	-
الرصيد الختامي	١,١٥٤,٧٥٥	٧٢٨,٥٤٠

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالصندوق	٩,٦٠١,٨٧٥	١,٢٣١,٠٦٩
حسابات جارية بالبنوك – عملة محلية	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٨٦,٤٤٤
ودائع لاجل (أقل من ثلاثة أشهر)	٣٣,٠٠٠	-
	١٠,٦٣٤,٨٧٥	٦,٦١٧,٥١٣

١٢ - مخصصات

	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المستخدم خلال العام	**الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**
	جنيه مصري	جنيه مصري	**جنيه مصري**
مخصص مطالبات	٨,٣٤٦,٢٠٧	(١٧١,٦٦٦)	٨,١٧٤,٥٤١
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١,٦٤٦,٥٢٦	(١٨٥,٥٣٩)	١,٤٦٠,٩٨٧
	٩,٩٩٢,٧٣٣	(٣٥٧,٢٠٥)	٩,٦٣٥,٥٢٨

ترى إدارة الشركة، وبعد أخذ الاستشارات المهنية اللازمة، إن مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصصات المكونة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣ – بنوك - حسابات جارية دائنة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية دائنة – عملة محلية	٣,٧٤٧,٢٨٨	٣,٨٩١,٠٩٩
حسابات جارية دائنة – عملة اجنبية	٥٠٩,١٥٢	-
	٤,٢٥٦,٤٤٠	٣,٨٩١,٠٩٩

- نتج هذا الرصيد من شيكات أصدرت ولمتقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من تلك البنوك للشركة.

١٤ – موردون وأوراق دفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	٦,٧٠١,٣٠٧	٣,٣٦٦,٦٩٨
أوراق دفع أقل من عام	١١,٨٣٥,٨٢٤	١٢,٣٥٣,٢٤١
	١٨,٥٣٧,١٣١	١٥,٧١٩,٩٣٩
أوراق دفع أكثر من عام	٥,٩٤٩,٩٩٨	١١,٠٥٠,٠٠٠
	٢٤,٤٨٧,١٢٩	٢٦,٧٦٩,٩٣٩

١٥ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٣٠١,٤١٣	٥٢٦,٩٧٦
دفعات مقدمة من العملاء	١,٨٢٩,٢٧٨	٢,٤٤٩,٩١٤
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	١٢,٦٥١,٤٠٧	٩,٨٦٦,٦٥٢
مصلحة الضرائب – ضرائب عقارية	-	١,٤٠٩
مصلحة الضرائب – ضرائب على القيم المنقولة	٦,٠٣١	٦,٠٣٠
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	٣٩٨,٤٨٤	٣٥٦,٨٢٧
مصلحة الضرائب – ضرائب المرتبات	١,١٤٩,٣٨١	٨٧٥,٩٧٦
دائنون متنوعون	٣,٣٢٦,٨٩٦	٣,٤٠١,٧٤٦
تأمينات من الغير	٨٣,٢٩٢	٥٠,٠٦٩
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٢٥,٢٨٥,٧١١	٢٢,٢٥٠,٧١٢
أرصدة دائنة أخرى	٥,٦٩١,٣١٨	٥,٤٦٩,٣١٠
	٥٠,٧٢٣,٢١١	٤٥,٢٥٥,٦٢١

١٦ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٣٣٨,٦١٢,٩١٨ جنيه مصري موزع على عدد ٣٣٨٦١٢٩١٨ سهم، قيمة السهم الإسمية واحد جنيه مصري.

١٧- قرض طويل الاجل

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبرى والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري –الممنوحان بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج –– إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه بضمان اسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج (إيضاح ٤)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً ، قيمة كل قسط ١,٧٥٤,٣٨٦ جنيه مصري.

في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط إعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.

في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ الى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهى سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.

في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبرى البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري الى قرض متوسط الأجل قيمته ١٤٠,٣٣٣ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ١,٦٠٧ ألف جنيه مصري بإجمالي ١١٥,٧٠١ ألف جنيه مصري، بالإضافة الى مبلغ ٢٤,٦٣٢ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الأسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".

١٧- قرض طويل الاجل (تابع)

في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥ ، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وقد بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء المتداول*	٢٩,٤٩٣,٠٩٠	١٤,٨٧١,٩٦٢
الجزء طويل الاجل	٩٢,٦٤٦,٨٢٨	١٠٦,٠٥٩,٢٢٨
	١٢٢,١٣٩,٩١٨	١٢٠,٩٣١,١٩٠

* يتضمن الجزء المتداول الفوائد المستحقة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦والبالغة ٣٢٦,٤٩٦ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ٦,٨٣٧,١٩٠ جنيه مصري).

أحداث لاحقة

في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط الى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٨ - ضرائب الدخل المؤجلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول العام	٦,٥٤٢,٦٠٢	٦,٤٧٧,١٢٦
فرق إهلاك الأصول الثابتة	(٩٢٣,١٥٦)	٦٥,٤٧٦
صافى الضريبة التي ينشأ عنها التزام	٥,٦١٩,٤٤٦	٦,٥٤٢,٦٠٢

١٩- تكلفة المبيعات

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	٨٧,٠٣٤,٠٨٠	٩٥,٨٨٢,٠٠٣
التغير في المخزون	(١,٨٣٧,٣٤٦)	(٩,٩١٢,٩٧٢)
الأجور وما في حكمها	٣٩,٣٩٤,٠٧٨	٤١,٧٦٨,٠١٣
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٣,٣٥٦,٧٥٧	٣,٧٥٢,٢٨١
ايجارات	١٤٤,١٩٢	٥٦,٦٣٤
مصروفات أخري	١,٩٢١,٠٤٩	١,١١٤,٥٦٨
حوافز التصدير	(٣,٧٢٨,٨٨٣)	(٤,٠٦٨,٦٩٤)
	١٢٦,٢٨٣,٩٢٧	١٢٨,٥٩١,٨٣٣

٢٠- مصروفات بيعية وتسويقية

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور وما في حكمها	٥,٧٥٥,٦٢١	٦,٢٩٥,٢٢٣
مصروفات تأجير وسائل النقل	١١١,٠٨٥	٢٣,٣٥٠
مصروفات وقود	٣,٢٢٦	١,٢٢٩
مصروفات إيجارات	٦,٠٧٨,٤٦٤	٥,٣٩١,١٥٦
مصروفات إنتقالات	٦١٠,٦٩٨	٧٧١,٦٨٥
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٣٧٠,١٢٣	٣٩٢,٦٥٣
مصروفات أخرى	٤,٢١٨,٤١٤	٣,٧٨٦,٠٨٩
	١٧,١٤٧,٦٣١	١٦,٦٦١,٣٨٥

٢١- مصروفات عمومية وادارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور وما في حكمها	٩,٨٥٨,٤٢٣	٩,٩٩٣,٤٣٤
مصروفات تأجير وسائل النقل	٣,٣١٥	-
مصروفات وقود	٢.٩٥٢	-
مصروفات صيانة	١٦٩,٧٥٨	٤٢,٣٤٦
مصروفات إنتقالات	٣٠٧,٨٩٥	٢٩٨,٧٥٢
مصروفات تأمين	٤٥١,٤٧٠	٣١٦,١١٣
إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)	٣١٨,٩٧٠	٣٠٦,١٦٤
مصروفات أخرى	٢,٣٨٥,٧٥٥	٢,١٥٧,٤٢٣
	١٣,٤٩٨,٥٣٨	١٣,١١٤,٢٣٢

٢٢- مصروفات تمويلية

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات بنكية	١,٠٥٥,٤٩٥	١,٠٩٩,٨٨٥
فوائد مدينة	١٧,٢٠٠,٠١٨	١٧,٣٣٣,٤٤٠
	١٨,٢٥٥,٥١٣	١٨,٤٣٣,٣٢٥

٢٣ - النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
النقدية وما في حكمها- أول العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	٦,٦١٧,٥١٣	٣,٩٧٥,٢٠١
حسابات جارية دائنة	(٣,٨٩١,٠٩٩)	(١٧,٩٥١,٠٤٨)
	٢,٧٢٦,٤١٤	(١٣,٩٧٥,٨٤٧)
النقدية وما في حكمها- آخر العام		
نقدية بالصندوق ولدي البنوك	١٠,٦٣٤,٨٧٥	٦,٦١٧,٥١٣
حسابات جارية دائنة	(٤,٢٥٦,٤٤٠)	(٣,٨٩١,٠٩٩)
	٦,٣٧٨,٤٣٥	٢,٧٢٦,٤١٤

٢٤- التزامات عرضية

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك بناء علي طلب الشركة لصالح الغير والقائمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري مغطاه بالكامل (في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: مبلغ ٢,٧٠٠ جنيه مصري) (إيضاح ١٠) .

٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة ارباح العام على عدد الأسهم القائمة والذى لم يتغير خلال العام، وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٠٣٢ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٠,٠٢٧ جنيه مصري).

- لم يتم حساب حصة للعاملين ومجلس الإدارة حيث أن الأرباح المحققة لا تكفى لتغطية الخسائر المتراكمة، وبالتالي لا يوجد توزيعات أرباح.

٢٦- الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٧حتى ٢٠١٠، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وتم تقديم طلب بأعادة الفحص.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠١١ الي ٢٠١٥.

ب - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم فحص دفاتر الشركة عن الاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣، وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وجارى نظر الموضوع في لجنة التظلمات.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

ج - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٨ حتي ٢٠١٥.

د - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم اجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الفترة من ١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية:

اسم الشركة	طبيعة التعامل	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	مشتريات	٨,٨٦٤,٧٤٥	٦,٧٢٩,٦٦٦
شركة أموال عربية للأقطان	تمويل نقدي	١,٢٢٥,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
الشركة المصرية للغزل والنسيج	مشتريات	٦,٦٣٤	-

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ب - أرصدة أوراق الدفع لأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها الميزانية :

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ أوراق دفع جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ أوراق دفع جنيه مصري
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس"	٤,٥٥٨,٦٦٨	٣,٠٠٣,٠٧٣
شركة أموال عربية للاقطان	٥,٧٧٥,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠
شركة مصر للتأمين	١٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
شركة النيل الحديثة للاقطان	٨,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، العملاء وأوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك – حسابات جارية دائنة، القرض طويل الاجل، الموردين وأوراق الدفع، المستحق إلى أطراف ذات علاقة وأرصدة دائنة أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب - **خطر سعر العائد**
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها

ج - **خطر تقلبات العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٢٤,٩٩٧,٥٧٤ جنيه مصري، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٥٠٩,١٥٢ جنيه مصري.

د - **القيمة العادلة للأدوات المالية**
طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

هـ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الأخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في الميزانية.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

و - **خطر السيولة**
تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة بالتأكد من توافر تسهيلات بنكية. كما تتطلب شروط البيع بالشركة دفع المبالغ المستحقة خلال ٣٠-٩٠ يوم من تاريخ البيع.

ز - **خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة**
يتمثل خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في خطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر الفائدة ، وتسعى الشركة لتقليل ذلك الخطر من خلال الاعتماد على التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل .

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

ح - إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس المال هو التأكد من أن الشركة تحافظ على نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمالها وتحقيق أقصى زيادة للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأسمالها وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال. لم يكن هناك تغيرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.